



COMUNE DI LEDRO
Provincia di Trento

SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
n. 605 di data 05/12/2023

OGGETTO: Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 – 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Premesso che:

- in data 31.12.2023 è in scadenza il servizio di tesoreria comunale attualmente gestito dalla Banca Popolare di Sondrio con sportello a Riva del Garda (TN);
- con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 26.09.2023 è stato approvato lo schema di Convenzione per il servizio di tesoreria, in cui sono stabilite le condizioni generali per lo svolgimento del servizio.

Considerato che ai fini dell'affidamento del servizio di tesoreria, nel rispetto dei principi di trasparenza e concorrenza, si è ritenuto opportuno attivare la procedura maggiormente efficace, efficiente ed economica, ovvero meno onerosa per il Comune in termini di costi e di oneri burocratici, anche in relazione alle nuove soglie previste dal nuovo Codice dei Contratti Pubblici (D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36).

Preso atto che, a seguito delle innovazioni normative in materia di affidamento di lavori, servizi e forniture sono previste procedure semplificate di affidamento di servizi per un valore complessivo (compreso l'eventuale rinnovo, se previsto) che non superi le soglie di rilevanza europea indicate nell'art. 14 D. lgs. 31 marzo 2023, n. 36 (140.000 euro).

Rilevato che per quanto riguarda il compenso al tesoriere è stato quantificato in Euro 10.000,00 annui, oneri fiscali esclusi, l'importo soggetto a ribasso per l'affidamento del servizio di tesoreria e pertanto l'importo complessivo, comprensivo del rinnovo, risulta essere nella soglia prevista dall'art. 50 del D.lgs. 36/2023, che prevede l'affidamento diretto dei servizi e forniture di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici.

Visto il "Capitolato speciale per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo dal 01.01.2024 al 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.20323", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento composto da 24 articoli ed un allegato, predisposto sulla base dello schema di convenzione approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 23 del 29.09.2023, in cui vengono disciplinati gli aspetti organizzativi – gestionali del servizio.

Dato atto che è stata avviata un'istruttoria informale finalizzata all'individuazione del Tesoriere, mediante un sondaggio informale tra operatori del settore per l'affidamento diretto del servizio di tesoreria ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 36/2023 sul Mercato Elettronico realizzato dalla Provincia Autonoma di Trento (MEPAT) nel bando della categoria merceologica "Servizi assicurativi e bancari CPV 66600000-6".

Visto l'esito dell'istruttoria, ritenuta adeguata e sufficiente in relazione al principio di risultato di cui all'art. 1 del D.lgs. n. 36/223, che ha consentito di individuare quale soggetto affidatario al costituendo Raggruppamento temporaneo di imprese formato da:

- Cassa Rurale di Ledro B.C.C., Codice Fiscale n. 00106040223, P. IVA 02529020220, con sede in viale Chiassi, 17 - 38067 Ledro (Tn), quale mandataria;
- Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A., Codice fiscale 00232480228, P.IVA. 02529020220, con sede in via Segantini 5, Trento (38122), quale mandante;

alle condizioni individuate dal capitolato allegato al presente al provvedimento e dalla documentazione economica pervenuta, che si riassume di seguito:

- Compenso per la gestione del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028: Euro 49.900,00 netti (oneri fiscali esclusi), di cui Euro 9.980,00/netti annui, con ribasso offerto (percentuale): 0,20%;
- Tasso passivo applicato sull'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria: Spread applicato su Euribor tre mesi (tasso 360) riferito alla media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre pari a +1,00%;
- Tasso attivo su giacenze di cassa ed eventuali depositi presso il tesoriere: Spread applicato su Euribor tre mesi (tasso 360) riferito alla media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre pari a -1,00%.

Visto il verbale della procedura di apertura delle offerte n. c_m313-15/11/2023-0019962/I;

Ritenuta congrua la proposta dal punto di vista tecnico economico;

Vista la dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà attestante il possesso dei requisiti di cui agli artt. 94 e 95 del D. Lgs 36/2023 presentata da Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e da Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.;

Dato atto che detta dichiarazione è stata sottoposta a verifica e che i soggetti costituendo il raggruppamento temporaneo di imprese risultano in possesso dei requisiti richiesti dalla normativa e dal capitolato speciale per la gestione del servizio di tesoreria;

Richiamato l'articolo 36 ter 1 della L.P. n. 23/1990 che disciplina l'organizzazione delle procedure per la realizzazione di opere o di acquisti di beni o forniture ed in particolare il comma 1 il quale consente alle stazioni appaltanti di procedere autonomamente all'affidamento di contratti di forniture e servizi di importo non superiore alla soglia prevista per l'affidamento diretto e il comma 6 che testualmente recita: *"Quando non sono tenute a utilizzare le convezioni previste dal comma 5 le amministrazioni aggiudicatrici del sistema pubblico provinciale, con le modalità previste con deliberazione della Giunta provinciale, provvedono all'acquisizione di beni e servizi utilizzando gli strumenti del mercato elettronico gestito dall'agenzia o, in mancanza di beni o servizi, mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente secondo le disposizioni di quest'articolo. Resta in ogni caso ferma la facoltà per le amministrazioni di usare gli strumenti elettronici gestiti da CONSIP s.p.a., ad eccezione dei casi di esclusione individuati dal comma 5. Rimane ferma la possibilità per la Provincia, per gli enti locali e per le altre amministrazioni aggiudicatrici del sistema pubblico provinciale, di effettuare spese per acquisti di beni e servizi di importo inferiore a cinquemila euro senza ricorrere al mercato elettronico o agli strumenti elettronici di acquisto gestiti dalla Provincia o da CONSIP s.p.a."*;

Rilevato che non sono state attivate convenzioni APAC per i servizi oggetto del presente provvedimento;

Premesso quindi quanto sopra ed evidenziato che ricorrono i presupposti per l'affidamento diretto

dei servizi ai sensi dell'art. 50 rubricato "Procedure per l'affidamento" lettera b) del D.Lgs. 36/2023, in quanto di importo inferiore ad euro 140.000,00 e che ciò non contrasta con quanto disposto dal paragrafo 3.2. di cui alle "Linee guida per l'uniforme applicazione del principio di rotazione ai sensi dell'articolo 19 ter della L.P. 9 marzo 2016, n. 2 adottate dalla Giunta provinciale con propria deliberazione n. 307 del 13 marzo 2020.

Richiamati in particolare i pareri ad oggetto "Rotazione – soglie dopo d.lgs. 36/2023" e "Rotazione: corretta applicazione punto 3.2 Linee Guida" espressi ai fini della corretta applicazione delle Linee Guida sulla rotazione della Provincia Autonoma di Trento all'interno del servizio "L'Esperto risponde", realizzato in collaborazione con ITACA (Istituto per l'Innovazione e Trasparenza degli Appalti e la Compatibilità Ambientale). Detto servizio provinciale eroga un'attività di supporto giuridico alle amministrazioni aggiudicatrici, di cui all'articolo 5 della legge provinciale 9 marzo 2016, n. 2, di recepimento delle direttive europee in materia di contratti pubblici, al fine di favorire uniformità di indirizzi ed evitare molteplicità di interpretazioni e soluzioni operative;

Richiamate le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 4 del 22.02.2023 con oggetto "Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2023-2025, del bilancio di previsione finanziario 2023-2025 ed allegati e del prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione (art. 4 comma 6 LP 6/2005)";
- della Giunta Comunale n. 6 del 23.02.2023 con oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023-2025" ed accertata la competenza ad assumere il presente atto in capo al Responsabile del Settore servizi alla Persona;
- della Giunta Comunale n. 12 del 30.03.2023 con oggetto "Adozione "Piano integrato di attività e di organizzazione" (PIAO) 2023-2025";

Accertata la propria competenza ad assumere il presente atto e rilevata l'assenza di conflitti di interesse relativamente all'oggetto della presente determinazione in capo al responsabile del procedimento nonché in capo al responsabile del Settore finanziario firmatario;

visto il Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e lo Statuto comunale;

visto il decreto del Sindaco protocollo n. c_m313-15/04/2022-6169/I di nomina dei Responsabili dei Settori e Servizi;

DETERMINA

1. di approvare il Capitolato speciale per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo dal 01.01.2024 al 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, allegato al presente atto, quale parte integrante e sostanziale;
2. di affidare, per le motivazioni in premessa esposte, il servizio di tesoreria per il periodo dal 01.01.2024 al 31.12.2028, al raggruppamento temporaneo di imprese formato da:
 - Cassa Rurale di Ledro B.C.C., Codice Fiscale n. 00106040223, P. IVA 02529020220, con sede in viale Chiassi, 17 – 38067 Ledro (Tn), quale mandataria;
 - Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano S.p.A., Codice fiscale 00232480228, P.IVA. 02529020220, con sede in via Segantini 5, Trento (38122), quale mandante;

alle condizioni individuate dal capitolato speciale per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Ledro di cui al punto 1, e dalla documentazione economica pervenuta, che si riassume di seguito:

- Compenso per la gestione del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2024 – 31.12.2028: Euro 49.900,00 netti (oneri fiscali esclusi), di cui Euro 9.980,00/netti annui, con ribasso offerto (percentuale): 0,20%;

- Tasso passivo applicato sull'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria: Spread applicato su Euribor tre mesi (tasso 360) riferito alla media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre pari a +1,00%;
- Tasso attivo su giacenze di cassa ed eventuali depositi presso il tesoriere: Spread applicato su Euribor tre mesi (tasso 360) riferito alla media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre pari a -1,00%.

3. di impegnare la spesa derivante dal punto 1. del dispositivo nel bilancio di previsione finanziario 2023-2025, come di seguito dettagliato:

Piano Finanziario	Miss.	Progr.	Capitolo	Cdc	Importo	Esigibilità
1.03.02.17.002	01	03	1050604	06	9.980,00	2024
1.03.02.17.002	01	03	1050604	06	9.980,00	2025

4. di assumere i rispettivi impegni pluriennali come di seguito indicato:

Piano Finanziario	Miss.	Progr.	Capitolo	Cdc	Importo	Esigibilità
1.03.02.17.002	01	03	1050604	06	9.980,00	2026
1.03.02.17.002	01	03	1050604	06	9.980,00	2027
1.03.02.17.002	01	03	1050604	06	9.980,00	2028

5. di dare atto che il compenso di cui al punto 1 è esente IVA, ai sensi di quanto stabilito dall'Agenzia delle Entrate , con la risposta n. 8 del 10.01.2022;

6. di impegnare la spesa relativa al pagamento del contributo ANAC, dovuto in relazione al presente affidamento, pari a € 35,00, come di seguito indicato:

Piano Finanziario	Miss.	Progr.	Capitolo	Cdc	Importo	Esigibilità
1.04.01.01.010	01	03	1060603	06	35,00	2023

7. di dare atto che il contratto verrà stipulato mediante scrittura privata, sulla base dello schema di convenzione approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. n. 23 del 26.09.2023, con facoltà del soggetto firmatario per conto del Comune di apporre eventuali modifiche ad elementi non sostanziali che si rendessero necessarie;

8. di dare atto che il fornitore incaricato assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi della L. 136/2010 e s.m.i. e che il CIG relativo alle prestazioni in parola è: CIG A020960167;

9. di precisare che si provvederà alla liquidazione dell'importo pattuito, dietro presentazione di regolare fattura con imputazione e riferimento al presente impegno e riportante il relativo codice CIG;

10. di dare atto che il Comune si riserva la facoltà di rinnovare l'affidamento del servizio di Tesoreria per non più di una volta e per un periodo di tempo non superiore all'originario affidamento, ai sensi e nel rispetto della normativa vigente in materia;

11. di precisare che il presente atto diventa esecutivo, con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura della spesa del Responsabile del Settore Finanziario, ai sensi degli articoli 5 e 20 del Regolamento di contabilità;

12. di dare evidenza, ai sensi dell'articolo 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23, che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso al T.R.G.A. di Trento entro 30 giorni, ai sensi degli articoli 119 e 120 del D.Lgs. 2 luglio 2010 n. 104, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale.

Il Responsabile del Settore Finanziario
 Claudia Milesi
documento firmato digitalmente

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e disponibile presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3bis e 71 D.Lgs. 82/2005).
 La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

Il responsabile del procedimento: Claudia Milesi

Elenco movimenti Contabili di riferimento:

Tipo Movimento	Esercizio	Capitolo	Importo	Obiettivo	CIG
Oggetto del Movimento					
INS_IMP Impegno	2023	1060603	35,00		
Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167. Contributo ANAC					
INS_IMP Impegno	2023	1050604	9.980,00		A020960167
Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167.					
INS_IMP Impegno	2023	1050604	9.980,00		A020960167
Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167.					
INS_IMP Impegno	2023	1050604	9.980,00		A020960167
Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167.					
INS_IMP Impegno	2023	1050604	9.980,00		A020960167
Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167.					
INS_IMP Impegno	2023	1050604	9.980,00		A020960167
Determinazione a contrattare e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Ledro per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2028, con opzione di rinnovo al 31.12.2033, al Raggruppamento temporaneo di imprese costituito da: Cassa Rurale di Ledro B.C.C. e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.. CIG A020960167.					

Documenti Allegati al presente Atto:

Titolo	Nome File	Formato	Data
Impronta			
ALLEGATO A	Capitolato_tesoreria_versione DEFINITIVA.pdf	DOCUMENTO INFORMATICO	05/12/2023
(91D75A7007CEAEF13BED22418893AA3ED748706A73AF7B30A9EBABEDC48BF89A)			